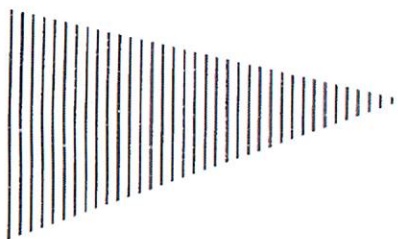


K/S Øer Maritime Havn

C/O BOLIQ Ejendomsadministration ApS
Voldbjergvej 14A, 2, 8240 Risskov

CVR-nr. 29 60 99 93



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27/5 2016

Som dirigent:



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for K/S Øer Maritime Havn.

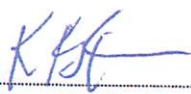
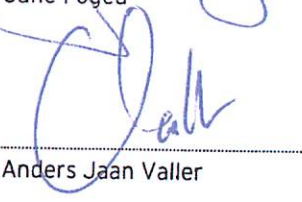
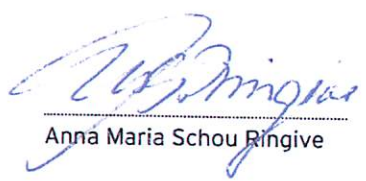
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18. april 2016
Bestyrelsen:


Klaus Bendix Poulsen
formand
Torben Jensen
Jane Foged
Anders Jaan Valler
Anna Maria Schou Ringive

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kommanditisterne i K/S Øer Maritime Havn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Øer Maritime Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

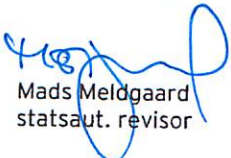
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 18. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Mads Meldgaard
statsaut. revisor



Tom B. Lassen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	K/S Øer Maritime Havn
Adresse, postnr., by	Voldbjergvej 14A, 2, 8240 Risskov
CVR-nr.	29 60 99 93
Stiftet	26. maj 2006
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelsen	Klaus Bendix Poulsen, formand Jane Foged Anna Maria Schou Ringive Torben Jensen Anders Jaan Valler
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve og drive, herunder vedligeholde, den i tilknytning til Øer Maritime Ferieby anlagte havn med tilhørende mole, der er etableret af selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning i 2015 udgør 697.734 kr. mod 739.881 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2015 udviser et underskud på -32.072 kr. mod 30.188 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 5.135.280 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	697.734	739.881
	Andre eksterne omkostninger	-791.908	-634.408
	Bruttoresultat	-94.174	105.473
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-834.616	-824.092
	Resultat af primær drift	-928.790	-718.619
2	Finansielle indtægter	61	61
3	Finansielle omkostninger	-303.343	-368.198
	Ekstraordinære indtægter	1.200.000	1.116.944
	Årets resultat	-32.072	30.188
	Forslag til resultatdisponering		
	Øvrige reserver	-172.266	-142.073
	Overført resultat	140.194	172.261
		-32.072	30.188

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.248.468	14.742.624
		<u>14.248.468</u>	<u>14.742.624</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.248.468</u>	<u>14.742.624</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.625	25.627
	Andre tilgodehavender	54.026	31.230
		<u>79.651</u>	<u>56.857</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.450</u>	<u>176.403</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>168.101</u>	<u>233.260</u>
	AKTIVER I ALT	<u>14.416.569</u>	<u>14.975.884</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	5.000.000	5.000.000
	Øvrige reserver	4.482.770	4.655.036
	Overført resultat	-4.347.490	-4.487.684
	Egenkapital i alt	<u>5.135.280</u>	<u>5.167.352</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.207	110.557
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.219.082	9.691.075
	Anden gæld	0	6.900
		<u>9.281.289</u>	<u>9.808.532</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.281.289</u>	<u>9.808.532</u>
	PASSIVER I ALT	<u>14.416.569</u>	<u>14.975.884</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Øvrige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	5.000.000	4.655.036	-4.487.684	5.167.352
Årets resultat	0	-172.266	140.194	-32.072
Egenkapital				
31. december 2015	<u>5.000.000</u>	<u>4.482.770</u>	<u>-4.347.490</u>	<u>5.135.280</u>

Komplementarselskabet Øer Maritime Havn ApS hæfter direkte, ubegrænset og solidarisk for selskabets forpligtelser. Kommanditisternes hæftelse er begrænset til den tegnede kommanditkapital (grundkapital).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K/S Øer Maritime Havn for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter indtægter fra salg af bådpladser samt opkrævede havneafgifter.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af havn samt administration m.v.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Kanaludvidelse og mole	10-50 år
Sluse og havnemesterhus	5-15 år
Bådebroer m.v.	15 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under egenkapitalen bindes indtægter ved salg af brugsretter til bådpladser. Denne reserve frigives i takt med, at der afskrives på anlægsaktiver.

Selskabsskat

K/S Øer Maritime Havn er ikke et selvstændigt skattesubjekt, og skat og udskudt skat vedrørende selskabets drift indgår ikke i regnskabet.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

kr.	2015	2014
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	61	61
	<u>61</u>	<u>61</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	257.987	234.494
Andre finansielle omkostninger	45.356	133.704
	<u>303.343</u>	<u>368.198</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.	
Kostpris 1. januar 2015	20.429.920
Tilgang i årets løb	340.460
Kostpris 31. december 2015	20.770.380
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.687.296
Årets afskrivninger	834.616
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	6.521.912
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	14.248.468

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 kan opdeles således:

Kanaludvidelse og mole: 12.071 t.kr.

Sluse og havnemesterhus: 327 t.kr.

Bådebroer m.v.: 1.850 t.kr.